

Idébanken Dragsbækvej 80 ApS

Dragsbækvej 80

7700 Thisted

CVR-nr. 27424775

Årsrapport for 2012/13
10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. november 2013

Knud Erik Johansen
Dirigent



Registrerede Revisorer FSR

Peder Harbo Andersen, Jens Damsgaard, Bertel Langgaard Jensen, Bjarne Ringgaard
E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Idébanken Dragsbækvej 80 ApS Dragsbækvej 80 7700 Thisted
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Knud Erik Johansen
Moderselskab	Idébanken Holding ApS Dragsbækvej 80 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestergade 40 7700 Thisted

Idébanken Dragsbækvej 80 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Idébanken Dragsbækvej 80 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 18. november 2013

Direktion

Knud Erik Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idébanken Dragsbækvej 80 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idébanken Dragsbækvej 80 ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Thisted, den 18. november 2013

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Idébanken Dragsbækvej 80 ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		183.115	234.465
Personaleomkostninger	1	-145.000	-170.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-54.000	-16.800
Driftsresultat		<u>-15.885</u>	<u>47.665</u>
Finansielle indtægter		22.211	16.026
Finansielle omkostninger	3	-54.663	-126.575
Resultat før skat		<u>-48.337</u>	<u>-62.884</u>
Skat af årets resultat	4	434	-14.200
Årets resultat		<u>-47.903</u>	<u>-77.084</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-47.903</u>	<u>-77.084</u>
		<u>-47.903</u>	<u>-77.084</u>

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	84.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>84.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		107.513	26.966
Finansielle anlægsaktiver		<u>107.513</u>	<u>26.966</u>
Anlægsaktiver		<u>107.513</u>	<u>110.966</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.119	93.695
Igangværende arbejder for fremmed regning		30.000	30.000
Andre tilgodehavender		6.532	105.738
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	169.296	160.932
Tilgodehavender		<u>256.947</u>	<u>390.365</u>
Omsætningsaktiver		<u>256.947</u>	<u>390.365</u>
Aktiver		<u>364.460</u>	<u>501.331</u>

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-57.909	-10.006
Egenkapital		67.091	114.994
Hensættelser til udskudt skat		0	11.025
Hensatte forpligtelser		0	11.025
Selskabsskat		10.591	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	10.591	0
Gæld til banker		28.538	31.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.568	7.999
Gæld til tilknyttede virksomheder		205.519	284.067
Selskabsskat		15.075	15.075
Anden gæld		18.078	37.061
Kortfristede gældsforpligtelser		286.778	375.312
Gældsforpligtelser		297.369	375.312
Passiver		364.460	501.331
Virksomhedens formål	9		
Eventualforpligtelser	10		

Noter

	2012/13	2011/12	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger			
Lønninger	145.000	170.000	
	<u>145.000</u>	<u>170.000</u>	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	14.000	16.800	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	40.000	0	
	<u>54.000</u>	<u>16.800</u>	
3. Finansielle omkostninger			
Nedskrivning af finansielle aktiver	40.703	111.882	
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	10.532	12.269	
Andre finansielle omkostninger	3.428	2.424	
	<u>54.663</u>	<u>126.575</u>	
4. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	10.591	15.075	
Regulering hensættelse til udskudt skat	-11.025	-875	
	<u>-434</u>	<u>14.200</u>	
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Selskabet har foretaget udlån til selskabets direktion. Lånet er nedbragt med 6.649 kr. inden rentetilskrivning efter selskabslovens regler. Lånet er forrentet med 9,2% - 10,2%.			
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
7. Overført resultat			
Saldo primo	-10.006	67.078	
Årets tilgang	-47.903	-77.084	
Saldo ultimo	<u>-57.909</u>	<u>-10.006</u>	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Selskabsskat	10.591	15.075	0
	<u>10.591</u>	<u>15.075</u>	<u>0</u>
9. Virksomhedens formål			
Virksomhedens aktiver består i at drive handelsvirksomhed.			

Noter

8

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Idébanken Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.